Представително писмо от ръководството
на
«ЛЕСИЛХАРТ» АД

12 март 2012

д-р Мариана Михайлова
София,
пл. Райко Даскалов №1, вх.Б, ет.2, ап.18

Уважаема д-р Михайлова,

Изпращаме Ви настоящото представително писмо във връзка с одита, който извършвате на финансовия отчет на **«ЛЕСИЛХАРТ» АД** за финансовият период, приключващ на 31 Декември 2011 г, с цел да се изрази мнение дали финансовия отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството, както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне на финансовото състояние на Дружеството, резултатите от неговата дейност и паричните потоци във финансовия отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ние също така потвърждаваме отговорността си за изграждане и поддържане на система за ефективен вътрешен контрол при изготвяне на финансовите отчети, включително разработване и внедряване на контролни системи за предотвратяване и разкриване на грешки.

Определени изложения в това писмо са представени като се съблюдава принципа на същественост. Позиции се разглеждат като важни, независимо от размера, ако те се отнасят за пропуски или несъответствия в счетоводната информация, при които е вероятно решенията на потребителите, взети въз основа на счетоводната информация, да бъдат променени или повлияни от пропуските или несъответствията.

Ние потвърждаваме, основавайки се на всичките си знания и убеждения, че към 12 март 2012, са Ви представени:

1. Финансовият отчет е изготвен и достоверно представен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
2. Ние сме ви предоставили всички :
   - Финансови регистри и свързани с тях данни
   - протоколи от събранията на акционерите, на управителния и на надзорния съвет или резюмета на решенията на последните събрания, за които все още не са изготвени протоколи. Всички важни решения на управителния и на надзорния съвет са включени в резюметата.

3. Няма кореспонденция, в писмена или устна форма, с регулаторни или други органи относно несъответствия или слабости при финансовото отчитане.

4. Няма съществени сделки, които не са правилно регистрирани в счетоводните регистри към финансовите отчети.

5. Следната информация е надлежно отчетена и в случаите, когато това е необходимо, е оповестена във финансовия отчет
   - Идентификация на салдата по сметките и сделките със свързани лица
   - Загуби, възникващи в резултат на неотменими ангажименти по продажби и покупки
   - Споразумения и опции за обратно изкупуване на продадени активи;
   - Активи, предоставени като обезпечения.

6. Ние нямаме планове за преустановяване на производствени линии или други планове, които биха довели до излишък или залежаване на материални запаси. Материалните запаси са отразени по стойност, която не надвишава тяхната нетна реализируема стойност.

7. Не съществуват официални или неофициални договорености за компенсиране на насрещни задължения с наши парични средства и инвестиционни сметки.

8. Не съществуват съществени недостатъци и важни слабости в схемата и работата на система за вътрешен контрол при изготвяне на финансовите отчети, за които ни е известно, че могат да повлияят неблагоприятно на способността на **«ЛЕСИЛХАРТ» АД** да въведе, легализира, документира, преработи или отчете външна финансова информация в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ние разбираме, че съществен недостатък е контролен недостатък, или комбинация от контролни недостатъци, който води до повече от отдалечена вероятност, отклонение от финансовия отчет, което е повече от непоследователно няма да бъде предотвратено или открито. Съществена слабост е съществен недостатък или комбинация от съществени недостатъци, която води до повече от отдалечена вероятност, съществено отклонение от финансовия отчет да не бъде предотвратено или открито.

9. Ние нямаме информация за нередности или съмнения за нередности относно Дружеството, в които са замесени:
   a. Ръководството
   b. Служители играещи значителна роля в системата за вътрешен контрол
   c. Други лица, при които нередностите биха имала съществен ефект върху финансовите отчети.

10. Нямаме информация за измама или съмнения за измама относно дружеството, получена от служители, бивши служители, анализатори, регулаторни органи или други.

11. Дружеството няма планове или намерения, които биха могли да променят съществено стойността или класификацията на активите или пасивите, отразени във финансовия отчет.

Сделки със свързани лица, включително вземания, задължения , продажби, покупки, кредити, трансфери, договори за лизинг и гаранции със свързани лица са надлежно отчетени и в случаите, когато това е необходимо, са оповестени във финансовия отчет . Транзакциите със

свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

Сделки с асоциирани предприятия

	2011 '000 лв	2010 '000 лв
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки на Дунавски индустриален парк АД	12	30
- продажба на стоки на Соларпро ЕАД	-	2

Баланс към края на годината

	2011 '000 лв	2010 '000 лв
Вземания от:		
- асоциирани предприятия		
Дунавски индустриален парк АД	-	11
- други свързани предприятия		
Соларпро ЕАД	-	2
	-	**13**
Задължения към:		
- асоциирани предприятия		
Дунавски индустриален парк АД	92	-
	92	**-**

За целта на това писмо, под „свързани лица" да се подразбира:

Фирми при които инвестициите са осчетоводени по метода на собствен капитал; фондове в полза на служителите, като например пенсионни и profit-sharing фондове, които са управлявани от, или са под опеката на, ръководството; основни собственици на дружеството; неговото ръководство; членове на семействата на основните собственици на дружеството както и на ръководство; и други лица с които дружеството може да има взаимоотношение, ако едно лице контролира или може да упражни значително влияние върху ръководството или оперативната политика на дружеството, в степен, че едно от лицата по сделката може да бъде възпрепятствано да преследва своите собствени цели. Друго лице е също свързано лице, ако може да упражни значително влияние върху ръководството или оперативната политика на лицата по сделката или има интереси като собственик в една страните по сделката и може да упражни значително влияние върху другата така че да една или повече от страните по сделката могат да бъдат възпрепятствани да преследва своите собствени цели.

12. Не съществуват гаранции, писмени или устни, по които дружеството е условно отговорно.

13. Няма съществени приблизителни оценки, които изискват да бъдат оповестени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Съществени приблизителни оценки са счетоводни оценки към датата на изготвяне на баланса, които могат да се променят съществено през следващата година. Концентрациите се отнасят за обема на дейността, приходите, възможни източници на

доставки, пазарите, или географски области, за които могат са се появят събития, които биха могли значително да нарушат обичайните парични потоци през следващата година.

14. Не съществуват:
    a. нарушения или възможни нарушения на законите или подзаконови актове, чийто ефекти трябва да се вземат под внимание при оповестяване на финансовия отчет или като база за отчитане на условна загуба;
    b. непотвърдени съдебни искове или оценки, за които нашият адвокат ни е уведомил, са вероятни да са верни и трябва да се оповестят в съответствие с НСФОМП;
    c. други задължения или условни печалби или условни загуби, които трябва да се начислят или оповестят оповестят в съответствие с НСФОМП;

15. Дружеството има задоволителни права на собственост върху всички свои активи и няма залог или ипотека на такива активи, нито има активи, които са заложени като допълнителни гаранции.

16. Дружеството се е съобразило с всички аспекти на договорните споразумения, които биха имали съществен ефект върху финансовия отчет в случаи на неспазване.

Въз основа на нашите знания, не са възникнали събития след датата на изготвяне на баланса и към датата на това писмо, които биха изискали преизчисляване на ,или оповестяване в, горепосочените финансови отчети.

С уважение,

«ЛЕСИЛХАРТ» АД

(Пламен Ангелов, *изпълнителен директор*)